

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts White Beach Development

registrikood: 10816814

tänava/talu nimi, Pärna allee 9

maja ja korteri number:

alevik: Audru alevik

vald: Audru vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 88301

telefon: +372 4464235, +372 5036321

faks: +372 4464296

e-posti aadress: vahur@wbg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Aktsiakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

AS White Beach Development jätkas aruandeaastal oma põhitegevust – Valgeranna Golfiväljaku majandamist. Võrreldes eelmise perioodiga suurenes väljaku külastatavus ning hooaja mänguringide arvuks saavutati kokku 11800 (kasv eelmise perioodiga võrreldes +16%). 2014. aasta kevadel otsutasid väljaku omanikud alustada uue klubimaja ehitamist. Ettevõtlus-riskide maandamiseks loodi klubimaja ehitamiseks uus äriühing, mille omanikud on osaliselt samad kui aruandval ettevõttel. Klubimaja opereerib White Beach Development AS rendilepingu alusel. Klubimajas on kõikidele külastajatele avatud golfikaupade pood, baar ja restoran. Golfimängijad saavad kasutada riietusruume ja sauna.

Uue klubimaja avamine suurendas oluliselt ettevõtte müügitulu (kasv eelmise perioodiga võrreldes +72%). Samas kaasnesid klubimaja avamisega ka ühekordsed kulud ja suurenesid igapäevased tegevuskulud, mis kokkuvõttes ei võimaldanud müügitulu olulise juurdekasvu juures ettevõttel siiski kasumisse jõuda. Aruandeaasta ärikahjum oli 61 tuh. EUR. Ettevõtte kasumisse jõudmiseks on vajalik suurendada müügitulu veel vähemalt 20% võrra, hoides püsikulud aruandeaasta tasemel. Ettevõtte juhatus on seisukohal, et see on saavutatav juba järgmise aruandeperioodi jooksul.

White Beach Development AS'i tütarettevõtte White Beach Golf OY loodi algse eesmärgiga müüa Soomes golfimänguga seotud puhkuseosakuid. See tegevus soovitud tulemustega ei käivitunud. Lisaks muutusid aastatel 2012-2015 kogu konsolideerimisgrupi omandisuhted, millega eraldus grupist majutustegevusega seotud ettevõtlus. Selle tulemusena on tütarettevõtte White Beach Golf OY eesmärgipärane tegevus peatunud. Vastavalt AS White Beach Development nõukogu otsusele hinnati tütarettevõtte White Beach Golf OY väärtus aruandeaastal alla 336 tuh.- EUR võrra. Koos tütarettevõttega seotud nõude mahakandmisega oli White Beach Golf OY'ga seotud mahahindluste ühekordne kogumõju aruandva ettevõtte tulemile -341 tuh.EUR

White Beach Development AS'i peamised finantssuhtarvud 2015 aastal olid järgmised:

	2015	2014
Müügitulu (tuh EUR)	432,9	251,9
Müügitulu kasv (%)	71,8	10,9
Puhaskasum (tuh EUR)	-411,94	-40,45
Puhasrentaablus (puhaskasum / müügitulu) %	-95,1	-16,0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused)	0,23	0,2
ROA (puhaskasum / keskmine vara) %	-0,2	-1,7
ROE (puhaskasum / keskmine omakapital) %	-0,3	-2,2

2015. majandusaastal koosnes ettevõtte nõukogu kolmest liikmest ja juhatus kahest liikmest kusjuures üks juhatuse liige täitis ka tegevjuhi kohustusi. Nõukogu ja juhatuse liikmete tööd ei tasustatud ja nad ei saanud ettevõttest mingeid soodustusi ning neile ei ole väljastatud pante ega garantiisid, mis võiks tulevikus muutuda ettevõttele kohustuseks. Palgalisi töötajaid oli (taandatuna täistööajale) 11.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 322	5 640	2
Nõuded ja ettemaksed	1 658	9 690	3
Varud	15 016	4 949	4
Kokku käibevara	19 996	20 279	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 560	342 160	7
Materiaalne põhivara	2 008 004	1 982 824	8
Kokku põhivara	2 013 564	2 324 984	
Kokku varad	2 033 560	2 345 263	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 000	86 000	9
Võlad ja ettemaksed	78 605	46 371	10
Kokku lühiajalised kohustused	88 605	132 371	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	494 000	350 000	9
Kokku pikaajalised kohustused	494 000	350 000	
Kokku kohustused	582 605	482 371	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	1 046 810	1 046 810	11
Ülekurs	167 675	167 675	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	648 407	688 855	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-411 937	-40 448	
Kokku omakapital	1 450 955	1 862 892	
Kokku kohustused ja omakapital	2 033 560	2 345 263	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	432 956	251 934	12
Muud äritulud	1	29	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-214 350	-87 410	13
Mitmesugused tegevuskulud	-30 643	-29 285	14
Tööjõukulud	-191 905	-118 881	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-48 018	-40 072	8
Muud ärikulud	-9 072	-1 352	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	-61 031	-25 037	
Intressikulud	-14 306	-15 411	
Muud finantstulud ja -kulud	-336 600	0	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-411 937	-40 448	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-411 937	-40 448	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-61 031	-25 037	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	48 018	40 072	8
Kokku korrigeerimised	48 018	40 072	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 209	9 573	
Varude muutus	-10 067	3 286	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	32 234	1 815	10
Makstud intressid	-14 306	-15 411	
Kokku rahavood äritegevusest	3 057	14 298	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-73 375	-91 817	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	40 196	
Antud laenud	-12 000	-20 000	
Antud laenude tagasimaksed	12 000	23 100	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-73 375	-48 521	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	230 000	61 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-162 000	-29 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	68 000	32 000	
Kokku rahavood	-2 318	-2 223	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 640	7 863	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 318	-2 223	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 322	5 640	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	1 046 810	167 675	688 855	1 903 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-40 448	-40 448
31.12.2014	1 046 810	167 675	648 407	1 862 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-411 937	-411 937
31.12.2015	1 046 810	167 675	236 470	1 450 955

Täiendav informatsioon aktiikapitali kohta lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS White Beach Development raamatupidamise 2015.a.aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja on kasutatud soetusmaksumuse printsiipi. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile 1.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid kajastatakse bilansis kirjel RAHA ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontontode jääke, v.a. arvelduskrediit. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki investeeringu soetamisega kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud.

Edasimüügi eesmärgil soetatud finantsinvesteeringud kajastatakse edaspidi nende õiglases väärtuses. Finantsinvesteeringute müügist saadud ja õiglase väärtuse muutuste kasumid/kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real FINANTSTULUD ja -KULUD.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtja on äriühing, mida kontrollib teine äriühing e. emaettevõtja, kes omab rohkem kui 50 % tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest. Sidusettevõtja on äriühing, mille üle on investoril oluline mõju, kuid ei oma otsest kontrolli. Tütar- ja sidusettevõtja aktsiad on bilansis kajastatud algses soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

Ettevõtte on põhivara väiksemaks maksumuseks 600 EUR

Ettevõtte on põhivaraks maa tema soetusmaksumuses ja amortisatsioonimääraks 0%

Ülejäänud põhivara kulumiarvestus on lineaarset meetodit kasutades järgmine:

rajasena arvele võetud golfiväljaku kulumi määraks on 2%, väljaku hooldamise tarbeks soetatud masinate kulum 8-20% vastavalt orienteeruvat kasulikkude tööga arvestades.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse need renditehingud, mille puhul kõik vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastab rentnik oma bilansis rendimaksete summa nüüdisväärtuses. Kapitalirendiga kaasnev intressikulu kajastatakse finantskuludes.

Muud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Vara amortisatsiooniperioodiks on rendi periood.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nagu muu põhivara.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Finantskohustused, mille maksetähtaeg on hilisem kui 12 kuud alates bilansipäevast, kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Seotud osapooled

Pajker AS - olulise osalusega juriidilisest isikust omanik; omab valitsevat või olulist mõju aruandvale ettevõttele

Pohjanmaan Osuuspankki- olulise osalusega juriidilisest isikust omanik; omab valitsevat või olulist mõju aruandvale ettevõttele

Audru Mõis OÜ - isikud on ühte kontserni kuuluvad äriühingud äriseadustiku §6 tähenduses

White Beach Golf OY - tütarettevõtte

WBG Klubihoone OÜ - juriidiliste isikute juhatuse kõik liikmed on ühed ja samad isikud ; ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise kontrolli ja ühise olulise mõju all

Torglen OÜ - omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle

Vahur Tamm - omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	209	1 405
Arvelduskontod	3 113	4 235
Kokku raha	3 322	5 640

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 345	1 345	
Ostjatelt laekumata arved	1 345	1 345	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	148	148	5
Muud nõuded	150	150	
Ettemaksed	15	15	
Muud makstud ettemaksed	15	15	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 658	1 658	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 339	2 339	
Ostjatelt laekumata arved	2 339	2 339	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 864	1 864	5
Muud nõuded	5 487	5 487	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 690	9 690	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	8 323	3 578
Müügiks ostetud kaubad	6 693	1 371
Kokku varud	15 016	4 949

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	148	0	1 864	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 959	0	2 099
Sotsiaalmaks	0	5 948	0	4 255
Kohustuslik kogumispension	0	307	0	267
Töötuskindlustusmaksed	0	433	0	351
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	148	9 647	1 864	6 972

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
1471194-6	White Beach Golf OY	Soome	Spordirajatiste käitus	68	68

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Muud muutused	31.12.2015
White Beach Golf OY	342 160	0	-336 600	5 560
Kokku	342 160	0	-336 600	5 560

Kuna tütarettevõtte White Beach Golf OY bilansimaht ja käive jäävad alla 5% emaettevõtte bilansimahust ja käibest, siis ei ole emaettevõtte konsolideerimiskohustust.

Vastavalt AS White Beach Development nõukogu otsusele hinnati aruandeaastal tütarettevõtte White Beach Golf OY väärtuseks osade nimiväärtus 2.- EUR/tk ja tütarettevõtte koguväärtuseks 5560.- EUR. Tekkinud väärtuse vahe kanti aruandva ettevõtte kahjumisse.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2013	342 160	342 160
31.12.2014	342 160	342 160
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2014	342 160	342 160
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-336 600	-336 600
31.12.2015	5 560	5 560

Vastavalt AS White Beach Development nõukogu otsusele hinnati tütaretevõtte White Beach Golf OY väärtus alla 336000.- EUR võrra.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013									
Soetusmaksumus	659 568	1 458 123	239 327	239 327	1 794	40 801	0	40 801	2 399 613
Akumuleeritud kulum	0	-215 583	-212 251	-212 251	-504	0	0	0	-428 338
Jääkmaksumus	659 568	1 242 540	27 076	27 076	1 290	40 801	0	40 801	1 971 275
Ostud ja parendused	44 747	19 282	8 215	8 215	17 470	2 103	4 040	6 143	95 857
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	44 747	19 282				0	0	0	64 029
Muud ostud ja parendused			8 215	8 215	17 470	2 103	4 040	6 143	31 828
Amortisatsioonikulu	0	-29 757	-9 438	-9 438	-877	0	0	0	-40 072
Müügid	0	0	0	0	0	-40 196	0	-40 196	-40 196
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	-4 040	-4 040	-4 040
31.12.2014									
Soetusmaksumus	704 315	1 477 405	247 542	247 542	19 264	2 708	0	2 708	2 451 234
Akumuleeritud kulum	0	-245 340	-221 689	-221 689	-1 381	0	0	0	-468 410
Jääkmaksumus	704 315	1 232 065	25 853	25 853	17 883	2 708	0	2 708	1 982 824
Ostud ja parendused	0	2 620	3 044	3 044	67 534	0	0	0	73 198
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		2 620				0	0	0	2 620
Muud ostud ja parendused			3 044	3 044	67 534	0	0	0	70 578
Amortisatsioonikulu	0	-30 026	-7 254	-7 254	-10 738	0	0	0	-48 018
31.12.2015									
Soetusmaksumus	704 315	1 480 025	250 586	250 586	86 798	2 708	0	2 708	2 524 432
Akumuleeritud kulum	0	-275 366	-228 943	-228 943	-12 119	0	0	0	-516 428
Jääkmaksumus	704 315	1 204 659	21 643	21 643	74 679	2 708	0	2 708	2 008 004

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	0	40 196
Lõpetamata projektid	0	40 196
Kokku	0	40 196

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS Pajker	10 000	10 000			4,5%	EUR	01.09.2016
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000					
Pikaajalised laenud							
Pohjanmaan Osuuspankki	400 000	0	200 000	200 000	POP Prime 3,5%	EUR	31.12.2024
OÜ Torglen	94 000	0	47 000	47 000	4,5%	EUR	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	494 000	0	247 000	247 000			
Laenukohustused kokku	504 000	10 000	247 000	247 000			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
OÜ Torglen	26 000	26 000			5%	EUR	31.12.2015
OÜ Audru Mõis	10 000	10 000			6%	EUR	31.12.2015
Pohjanmaan Osuuspankki	50 000	50 000			POP Prime + 2,5%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	86 000	86 000					
Pikaajalised laenud							
Pohjanmaan Osuuspankki	350 000	0	350 000	0	POP Prime + 2,5%	EUR	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	350 000	0	350 000	0			
Laenukohustused kokku	436 000	86 000	350 000	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	659 568	659 568
Kokku	659 568	659 568

Pohjanmaan Osuuspankki laenu tagatiseks on hüpoteegid Audru vallas Valgeranna külas asuvatele Valgeranna Golfi (15904:003:1727)

ja Jõeääre (15904:003:0965) kinnistutele

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 091	9 091	
Võlad töövõtjatele	13 962	13 962	
Maksuvõlad	9 647	9 647	5
Muud võlad	5 950	5 950	
Intressivõlad	5 950	5 950	
Saadud ettemaksed	25 875	25 875	
Muud viitvõlad	14 080	14 080	
Kokku võlad ja ettemaksed	78 605	78 605	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 578	2 578	
Võlad töövõtjatele	4 626	4 626	
Maksuvõlad	6 972	6 972	5
Muud võlad	6 303	6 303	
Intressivõlad	6 303	6 303	
Saadud ettemaksed	11 812	11 812	
Muud viitvõlad	14 080	14 080	
Kokku võlad ja ettemaksed	46 371	46 371	

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	1 046 810	1 046 810
Aktsiate arv (tk)	16 382	16 382
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2015 kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seisuga 31.detsember 2015 oleks olnud võimalik omanikele dividendidena välja maksta 189176.- EUR (2014 aastal 518726.- EUR) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 47294.- EUR(2014 aastal 129681.- EUR).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	432 956	251 934
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	432 956	251 934
Kokku müügitulu	432 956	251 934
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spordirajatiste käitus 93111	432 956	251 934
Kokku müügitulu	432 956	251 934

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	24 016	26 302
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	68 035	20 305
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 814	88
Energia	25 620	24 288
Elektrienergia	12 770	7 844
Kütus	12 850	16 444
Üür ja rent	70 000	0
Seadmete remondikulu	15 722	4 837
Võistluste kulud	3 894	11 590
Muud	4 249	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	214 350	87 410

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	2 479	3 262
Lähetuskulud	746	1 056
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 245	5 270
Juriidiline teenus	2 858	2 641
Audiitorteenus	1 300	1 319
Liikmemaks	2 513	100
Reklaami- ja messikulud	11 287	5 675
IT teenused	1 835	1 222
Pangateenused	3 511	2 551
Juhtimiskulu	1 008	6 189
Muud	861	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 643	29 285

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	143 281	88 715
Sotsiaalmaksud	48 624	30 166
Kokku tööjõukulud	191 905	118 881
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	11	8

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	5
Muud kulud	9 072	1 347
Kokku muud ärikulud	9 072	1 352

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2015	2014
Finantskulud tütarettevõtte aktsiate allahindlusest	-336 600	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-336 600	0

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Pajker AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	10 000	0	0
Tütarettevõtjad	0	14 080	5 487	14 080
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	10 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	97 059	0	26 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	405 950	0	406 303
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 900	0	0

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	1 026	0	12 000	12 000	10 000	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	3 296	2 010	0	0	8 000	18 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 059	0	0	0	68 000	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	14 665	0	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	70 000	4 100	0	0	0	0
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	69 489	462	20 000	20 000	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	5 170	2 117	0	0	35 000	25 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	586	0	0	0	26 000	4 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	15 411	44 660	0	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.01.2016

Aktsiaselts White Beach Development (registrikood: 10816814) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR TAMM	Juhatuse liige	13.01.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts White Beach Development aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts White Beach Development raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkus(te)ga auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Aktsiaselts White Beach Development bilansis seisuga 31. detsember 2015 on kajastatud materiaalne põhivara bilansilises maksumuses 2 008 tuh. eurot. Juhtkond on tellinud ekspertarvamuse hindamaks põhivara kaetavat väärtust. Meie aruande kuupäeva seisuga ei ole eksperthinnang põhivara väärtuse kohta meieni jõudnud, mistõttu me ei saanud auditi käigus piisavat kindlustunnet põhivara kaetava väärtuse kohta. Meie hinnangul võib põhivara tegelik väärtus olla erinev selle bilansilisest väärtusest.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Aktsiaselts White Beach Development finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

21. jaanuar 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts White Beach Development (registrikood: 10816814) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	21.01.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	648 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-411 937
Kokku	236 470

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	648 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-411 937
Kokku	236 470

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	432956	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4464235
Faks	+372 4464296
Mobiiltelefon	+372 5036321
E-posti aadress	vahur@wbg.ee